



Bydgoszcz, dnia 31 sierpnia 2022 r.

WOJEWODA KUJAWSKO-POMORSKI

WPS.VIII.431.7.2022

Pani
Sylwia Kruczyńska
„Persona”
ul. Bracka 17
87-800 Włocławek

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 224), art. 28 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2022 r., poz. 135 z późn. zm.) w związku z art. 62 ust. 6 pkt 7 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2021 r. poz. 75 późn. zm.) w dniach od 10 czerwca 2022 r. do 31 lipca 2022 r. w siedzibie Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy przeprowadzono kontrolę prawidłowości u Pani Sylwii Kruczyńskiej prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą: „Persona” ul. Bracka 17, 87-800 Włocławek, przez:

- ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy - kierownika zespołu kontrolnego, upoważnienie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 283/22 z dnia 6 czerwca 2022 r.,

- ██████████ – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy, upoważnienie Wojewody Kujawsko-Pomorskiego nr 282/22 z dnia 6 czerwca 2022 r.

[Dowód: akta kontroli, str. 8-10]

1. Przedmiot kontroli:

Analiza prawidłowości wykonania zadania w zakresie ustalenia spełnienia warunku określonego w § 7 pkt. d Umowy Nr 2/2017/M4 z dnia 20 kwietnia 2017 r. w sprawie

przekazania dotacji na finansowe wspieranie zadań z zakresu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 oraz § 6 pkt. d Umowy Nr 21/2018/M3 z dnia 27 maja 2018 r. w sprawie dofinansowania zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018.

2. Okres objęty kontrolą: od 1 stycznia 2018 r. do 10 czerwca 2022 r.

W wyniku przeprowadzonej kontroli, kontrolowaną działalność jednostki ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

Dokonana ocena została oparta o następującą skalę ocen:

- pozytywna,
- pozytywna z uchybieniami,
- pozytywna z nieprawidłowością,
- pozytywna z nieprawidłowościami,
- negatywna (po przekroczeniu przyjętego progu istotności).

Oceny dokonano na podstawie ustaleń wynikających ze:

I. złożonej oferty

- a) do Umowy Nr 2/2017/M4 (utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Niepublicznym ABC ul. Bracka 17 87-800 Włocławek).

W ramach oferty konkursowej „Maluch plus” 2017 (moduł 4) Beneficjent wnioskował o dofinansowanie na utworzenie w 2017 r. 50 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zapewnienie ich funkcjonowania w Żłobku Niepublicznym ABC przy ul. Brackiej 17 we Włocławku, w okresie od czerwca do grudnia 2017 r.

[Dowód: akta kontroli, str. 13-14]

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ogłoszeniu o wynikach konkursu „MALUCH plus” 2017 Moduł 4: *Ogłoszenie w sprawie rozstrzygnięcia konkursu ofert w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „MALUCH plus” 2017* (moduł 4 – utworzenie przez podmioty niegminne w 2017 r. nowych miejsc w instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zapewnienie ich funkcjonowania) przyznał dofinansowanie na wszystkie oferty złożone przez wojewodów. Wysokość dofinansowania w zakresie tworzenia nowych miejsc opieki wyniosła 50% zgłoszonego

zapotrzebowania na środki finansowe, a w zakresie funkcjonowanie nowych miejsc opieki – 25%, co oznaczało 100,00 zł miesięcznie na dziecko.

W związku z powyższym Wojewoda Kujawsko-Pomorski w dniu 20 kwietnia 2017 r. zawarł z Panią Sylwią Kruczyńską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku Umowę Nr 2/2017/M4 w sprawie przekazania dotacji na finansowe wspieranie zadań z zakresu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w zakresie określonym w Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Małuch plus” 2017.

[Dowód: akta kontroli str. 15-16, 21-29]

W dniu 20 grudnia 2017 r. Beneficjent złożył wniosek w sprawie sporządzenie Aneksu do Umowy, co spowodowane było późnym otwarciem Żłobka i utworzeniem 31 miejsc opieki nad dziećmi oraz złożeniem rezygnacji z dofinansowania w 2017 r. na funkcjonowanie nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3. Aneksem Nr 1/2017 z dnia 29 grudnia 2017 r. dokonano zmiany zapisów Umowy Nr 2/2017/M4 w zakresie zmniejszenia ilości nowo tworzonych miejsc z 50 na 31 oraz zmiany terminu uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 do 15 grudnia 2017 r.

[Dowód: akta kontroli str. 35-39]

Z przedmiotowej Umowy aneksowanej w dniu 29 grudnia 2017 r. wynikało, iż dotacja udzielona była w rozdziale 85505 – Tworzenie i funkcjonowanie żłobków:

- § ~~6230~~ w kwocie 16.901,00 zł (wydatki bieżące),
- § 6230 w kwocie 138.100,00 zł (wydatki majątkowe)

z przeznaczeniem na utworzenie w 2017 r. nowych miejsc w instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Niepublicznym ABC przy ul. Brackiej 17 we Włocławku,

- udział budżetu państwa w dofinansowaniu złożonej oferty powinien wynieść nie więcej niż 80% wartości kosztów realizacji zadania, przy czym maksymalna kwota dofinansowania miała wynieść nie więcej niż 5.000,00 zł na jedno nowotworzone miejsce (§ 3 ust. 1 Umowy),
- zakończenie projektu oraz poniesienie wydatków ze środków własnych i wykorzystanie dotacji rozumiane jako uregulowanie płatności za wydatki kwalifikowalne powinno nastąpić nie później niż do dnia 31 grudnia 2017 r. (§ 2 ust. 2 Umowy),
- Beneficjent zobowiązał się do uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Niepublicznym ABC przy ul. Brackiej 17 we Włocławku do dnia 15 grudnia 2017 r. (§ 2 ust. 6 Umowy),

- Beneficjent zobowiązał się do utworzenia w 2017 r. w instytucji dotowanej 31 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (§ 2 ust. 7 Umowy),
- Beneficjent zobowiązał się do przekazania na realizację zadania w 2017 r. środki finansowe własne w wysokości 40.000,00 zł, przy udziale procentowym wkładu własnego w wysokości 20,51% kosztu ogółem zadania.

[Dowód: akta kontroli str. 23-29, 38-39]

Zgodnie z danymi z rejestru żłobków i klubów dziecięcych Żłobek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku został wpisany do ww. rejestru prowadzonego przez Prezydenta Miasta Włocławek pod nazwą „Elemelek” w dniu 15 grudnia 2017 r.

[Dowód: akta kontroli str. 33-34]

- b) do Umowy Nr 21/2018/M3** (utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Elemelek ul. Bracka 17 87-800 Włocławek).

W ramach oferty konkursowej „Maluch +” 2018 (moduł 3) Beneficjent wnioskował o dofinansowanie na utworzenie w 2018 r. 35 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz zapewnienie ich funkcjonowania w Żłobku Elemelek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku w okresie od czerwca do grudnia 2018 r.

[Dowód: akta kontroli, str. 80-85]

Minister Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ogłoszeniu o wynikach konkursu „MALUCH +” 2018 moduł 3 *ogłoszenie w sprawie rozstrzygnięcia konkursu ofert w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018* przyznał dofinansowanie na wszystkie oferty zakwalifikowane przez wojewodów w wysokości wnioskowanego zapotrzebowania (do 10 tys. na jedno miejsce w przypadku utworzenia żłobka lub klubu dziecięcego oraz 5 tys. w przypadku dziennego opiekuna). Wysokość dofinansowania w zakresie funkcjonowania nowych miejsc opieki wynosiła 100,00 zł miesięcznie na dziecko.

Wojewoda Kujawsko-Pomorski w dniu 27 maja 2018 r. zawarł z Panią Sylwią Kruczyńską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku Umowę Nr 21/2018/M3 w sprawie dofinansowania zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

„Maluch +” 2018.

Pismem z dnia 6 grudnia 2018 r. Beneficjent poinformował Wojewodę, iż 15 utworzonych miejsc opieki zostało wpisanych do rejestru żłobków i klubów dziecięcych w dniu 1 sierpnia 2018 r. natomiast pozostałe 20 miejsc zostanie utworzonych nie później niż do 31 grudnia 2018 r. oraz pismem z dnia 11 grudnia 2018 r. Beneficjent nie będzie korzystał w 2018 r. ze środków na funkcjonowanie w ramach Programu „Maluch + 2018”. Wojewoda Kujawsko-Pomorski w dniu 18 grudnia 2018 r. podpisał z Panią Sylwią Kruczyńską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku, Aneks Nr 1 do Umowy Nr 21/2018/M3, w sprawie dofinansowania zadań w ramach Resortowego programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018, uwzględniający ww. zmiany.

[Dowód: akta kontroli str. 90-99, 109-114]

Z przedmiotowej Umowy aneksowanej w dniu 18 grudnia 2018 r. wynikało, iż środki z Funduszu Pracy udzielone były na:

- utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w wysokości 350.000,00 zł,
- udział budżetu państwa w dofinansowaniu złożonej oferty powinien wynieść nie więcej niż 80% wartości kosztów realizacji zadania, przy czym maksymalna kwota dofinansowania miała wynieść nie więcej niż 10.000,00 zł na jedno nowotworzone miejsce (§ 3 ust. 1 Umowy),
- zakończenie projektu oraz poniesienie wydatków ze środków własnych i wykorzystanie środków z Funduszu Pracy rozumiane było jako uregulowanie płatności za wydatki kwalifikowalne powinno nastąpić nie później niż do dnia 31 grudnia 2018 r. (§ 2 Umowy),
- Beneficjent zobowiązał się do uruchomienia nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Elemelek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku do dnia 31 grudnia 2018 r. (§ 2 ust. 6 Umowy),
- Beneficjent zobowiązał się do utworzenia w 2018 r. w instytucji dotowanej 35 nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 (§ 2 ust. 7 Umowy),
- Beneficjent zobowiązał się do przekazania na realizację zadania w 2018 r. środki finansowe własne w wysokości 90.000,00 zł, przy udziale procentowym wkładu własnego w wysokości 20,45% kosztu ogółem zadania.

[Dowód: akta kontroli str. 90-99, 113-114]

Zgodnie z danymi z rejestru żłobków i klubów dziecięcych Żłobek „Elemelek” przy ul. Brackiej 17 we Włocławku został wpisany do ww. rejestru prowadzonego przez Prezydenta

Miasta Włocławek w dniu 15 grudnia 2017 r. Natomiast zwiększenie miejsc nastąpiło w dniu:

- 2 sierpnia 2018 r. o 15 miejsc,
- 24 grudnia 2018 r. o 20 miejsc.

[Dowód: akta kontroli str. 103-104]

W dniu 10 czerwca 2022 r. zespół kontrolny dokonał oględzin Żłobka Elemelek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku, w wyniku których ustalono, iż budynek Żłobka jest dwu kondygnacyjny. Na parterze znajduje się duża szatnia, jedna sala dzienna przeznaczona dla dzieci starszych o pow. ok 60 m², w której również dzieci leżakują. Bezpośrednio przy Sali jest łazienka przystosowana dla dzieci. Ponadto na parterze mieści się kuchnia z wyodrębnionym miejscem na obróbkę warzyw, obok pomieszczenie do przechowywania produktów oraz toaleta przeznaczona dla personelu Żłobka. Na pierwszym piętrze są dwa pomieszczenia przeznaczone dla młodszych dzieci, w jednym z nich dzieci leżakują, obok znajduje się łazienka (toaleta), poza tym mieści się biuro właściciela instytucji, toaleta dla personelu oraz pomieszczenie socjalne. Drzwi wszystkich sal dla dzieci zabezpieczone są kodami. Przy wejściu na posesję umiejscowiony jest domofon oraz odrębne pomieszczenie do przechowywania wózków dziecięcych. Z tyłu budynku za dodatkowym ogrodzeniem jest obszerny plac zabaw. Cały obiekt jest ogrodzony oraz monitorowany.

[Dowód: akta kontroli str. 154-155]

W toku czynności kontrolnych analizie poddano złożone sprawozdania z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Maluch plus” 2017 oraz „Maluch +” 2018 oraz wyjaśnienia podmiotu kontrolowanego.

W dniu 6 czerwca 2022 r. pismem znak: WPS.VIII.431.7.2022, zespół kontrolny zawiadomił Beneficjenta o planowanej na dzień 10 czerwca 2022 r. kontroli w trybie uproszczonym poza planem kontroli, celem ustalenia trwałości miejsc opieki utworzonych z dofinansowania w ramach Programu „Maluch +”.

[Dowód: akta kontroli str. 4]

Pismem z dnia 29 czerwca 2022 r. oraz 7 lipca 2022 r. zespół kontrolny wezwał Beneficjenta do złożenia wyjaśnień i uzupełnienia materiału źródłowego potwierdzającego realizację zadania.

Odpowiedź podmiotu kontrolowanego na podmiotowe pisma wpłynęła w dniach: 6 lipca 2022 r oraz 16 lipca 2022 r.

[Dowód: akta kontroli str. 156-157, 165-176]

Ostatni dokument dotyczący przedmiotu kontroli wpłynął w dniu 16 lipca 2022 r.

[Dowód: akta kontroli str. 174-176]

II. z realizacji umowy

1. do Umowy Nr 2/2017/M4 (utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Niepublicznym ABC ul. Bracka 17 87-800 Włocławek).

Na realizację zadania w 2017 r. Pani Sylwia Kruczyńska prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku otrzymała środki finansowe w formie dotacji celowej z budżetu państwa na utworzenie 31 nowych miejsc opieki nad dziećmi dla Żłobka ABC przy ul. Brackiej 17 we Włocławku w kwocie **155.001,00 zł**. W dniu 19 listopada 2018 r. Beneficjent dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 298,71 zł.

Zgodnie z zapisami § 7 lit. d Umowy Beneficjent zobowiązany był do zapewnienia po 2017 r. funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi powstałych z udziałem środków z Programu przez minimalny okres funkcjonowania wynoszący przy dotacji przeznaczonej na tworzenie miejsc 5 lat od daty zakończenia zadania objętego dofinansowaniem. Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki oznacza, że przynajmniej 75% miejsc wskazanych w umowie jest wykorzystanych przez okres 5 lat od daty zakończenia zadania. W przypadku, gdy dofinansowana w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch plus” 2017 liczba miejsc, nie zostanie utrzymana w okresie trwałości na poziomie co najmniej 75%, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu wykorzystanych środków finansowych z budżetu państwa w wysokości proporcjonalnej do liczby niewykorzystanych miejsc za każdy miesiąc niewykorzystania miejsc na poziomie 75% w stosunku do liczby miejsc wskazanych w Umowie tj. do 31 miejsc.

Ponadto Beneficjent zobowiązany był do składania do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy sprawozdania z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Maluch plus” 2017 do 30 stycznia każdego roku za rok ubiegły, za lata 2018-2022.

[Dowód: akta kontroli str. 159-161, 39, 25]

W okresie objętym kontrolą tj. od 1 stycznia 2018 r. do dnia 10 czerwca 2022 r. do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Beneficjent złożył ww. sprawozdania:

- a) za rok 2018, w którym to oświadczył, iż wszystkie 31 miejsc dofinansowane w Żłobku Niepublicznym Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 2/2017/M4 były w roku 2018 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 27.
Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził iż był on na poziomie 87,10% w każdym miesiącu, co jest zgodne z zapisami Umowy,
- b) za rok 2019 brak złożenia sprawozdania,
- c) za rok 2020 brak złożenia sprawozdania,
- d) za rok 2021, w którym to oświadczył, iż wszystkie 31 miejsc dofinansowane w Żłobku Niepublicznym Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 2/2017/M4 były w roku 2021 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 28.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził iż był on na poziomie:

tab. 1 Średnie obłożenie dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych za 2021 r. w %

styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	cały rok
83,87	87,10	87,10	90,32	93,55	90,32	90,32	96,77	93,55	93,55	87,10	90,32

[Dowód: akta kontroli str. 62-79]

W związku z przekazanymi sprawozdaniami za rok 2018 oraz za rok 2021 r., w których to Beneficjent w nazwie instytucji przedstawiał Żłobek Niepubliczny Elemelek, a nie nazwę instytucji wynikającą z Umowy Nr 2/2017/M4 tj. Żłobek Niepubliczny ABC oraz brakiem sprawozdań z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Małuch plus” 2017 za lata 2019 oraz 2020, zasadnym było wszczęcie czynności kontrolnych u Pani Sylwii Kruczyńskiej prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku, celem ustalenia wypełnienia warunku określonego w § 6 pkt. d Umowy.

[Dowód: akta kontroli str. 62-65, 76-79]

Pani Sylwia Kruczyńska w dniu rozpoczęcia czynności kontrolnych tj. 10 czerwca 2022 r. podczas wizytacji zespołu kontrolnego w Żłobku Elemelek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku wyjaśniła, iż „w ramach programu „Maluch plus” 2017 złożono ofertę konkursową na Żłobek ABC przy ul. Mikołaja Reja, ponieważ pod tym adresem i pod tą nazwą była firma (siedziba). W 2017 r. została zawarta Umowa Nr 2/2017/M4 na utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w Żłobku ABC przy ul. Brackiej 17 we Włocławku. Na tej ulicy dopiero tworzyliśmy nowe miejsca opieki w Żłobku Elemelek. Złożenie oferty konkursowej oraz podpisanie Umowy 2/2017/M4 z nazwą żłobka ABC było tylko i wyłącznie spowodowane tym, iż podaliśmy adres (ul. Bracka 17) mając na celu utworzenie pod tym adresem placówki. Dotacja była pobrana na Żłobek ABC ze względu na adres siedziby firmy, docelowo z tej dotacji miał i też powstać Żłobek przy ul. Brackiej 17 z nazwą Elemelek”.

Zgodnie § 15 Umowy oraz z pkt. 11.1 Programu „Maluch plus” 2017 na każdym etapie konkursu po złożeniu oferty, w trakcie realizacji zadania oraz w okresie minimalnego okresu funkcjonowania instytucji lub miejsc opieki dofinansowanych z Programu, możliwa jest zamiana nazwy zadania związana ze zmianami nazw ulic, nazw geograficznych i lokalizacji, jak również nazwy własnej instytucji pod warunkiem zgłoszenia ich w formie pisemnej nie później niż 7 dni przed terminem zakończenia zadania i uzyskania zgody Wojewody. Do dnia rozpoczęcia czynności kontrolnych podmiot kontrolowany nie zastosował się do powyższych zapisów.

[Dowód: akta kontroli str. 22, 151-153]

Pismem z dnia 7 lipca 2022 r. zespół kontrolny zwrócił się do Beneficjenta o złożenie wyjaśnień dotyczących zmiany nazwy instytucji przy ul. Brackiej 17 we Włocławku oraz poprosił o informację, czy w ramach programu „Maluch” utworzono nowe miejsca opieki w Żłobku ABC przy ul. M. Reja 10 lok 4.

Pani Sylwia Kruczyńska w dniu 16 lipca 2022 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej wyjaśniła, iż cyt. „nazwa Żłobek ABC widniał jako nazwa instytucji która składała ofertę, adres Mikołaja Reja 10/4 we Włocławku był adresem siedziby firmy. W załączniku 4 do oferty Maluch 2017 podając miejsce utworzenia byliśmy zobligowani do wpisania „Żłobek Niepubliczny ABC, ul. Bracka 17, 87-800 Włocławek”, na początku podaliśmy „Żłobek Elemelek” ale musieliśmy dokonać korekty na powyższy wpis (...). W Żłobku ABC przy ul. Reja 10 we Włocławku żadne miejsce nie było utworzone z programu Maluch, miejsca były utworzone z funduszy za otwarcie pierwszej działalności z Urzędu Pracy we Włocławku”.

[Dowód: akta kontroli str. 172 - 176]

W dniu 29 czerwca 2022 r. pismem znak.: WPS.VIII.431.7.2022, zespół kontrolny zwrócił się do podmiotu kontrolowanego o złożenie sprawozdań z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Małuch plus” 2017 za rok 2019 oraz za rok 2020.

Pani Sylwia Kruczyńska za pośrednictwem platformy ePUAP w dniu 6 lipca 2022 r. załączyła skany ww. sprawozdań, z których wynika:

- a) za rok 2019, Beneficjent oświadczył, iż wszystkie 31 miejsc dofinansowane w Żłobku Niepublicznym Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 2/2017/M4 były w roku 2019 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 27.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził, iż był on na poziomie:

tab. 2 Średnie obłożenie dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych w 2019 r. %

styczeń	lut	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	cały rok
80,65	83,87	83,87	87,10	90,32	87,10	87,10	93,55	90,32	90,32	87,10	87,10	87,35

- b) za rok 2020, Beneficjent oświadczył, iż wszystkie 31 miejsc dofinansowane w Żłobku Niepublicznym Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 2/2017/M4 były w roku 2020 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 29.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził, iż był on na poziomie:

tab. 3 Średnie obłożenie dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych w 2020 r. %

styczeń	lut	marzec	kwiecień	maj	czerwiec	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	cały rok
83,87	87,10	90,32	93,55	96,77	96,77	93,55	96,77	100	90,32	93,55	96,77	93,55

[Dowód: akta kontroli str. 156-157, 165-171]

Po analizie przedstawionych sprawozdań z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Maluch plus” 2017 za rok 2018, 2019, 2020 oraz 2021, zespół kontrolny stwierdził, iż zapis § 7 lit. d Umowy został zrealizowany tj. Beneficjent od daty zakończenia zadania objętego dofinansowaniem zapewnił funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi powstałych z udziałem środków z Programu na poziomie nie mniejszym niż 75% miejsc wskazanych w Umowie.

2. do Umowy Nr 21/2018/M3 (utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Elemelek ul. Bracka 17 87-800 Włocławek).

Na realizację zadania w 2018 r. Pani Sylwia Kruczyńska prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku, otrzymała środki z Funduszu Pracy na utworzenie 35 nowych miejsc opieki nad dziećmi dla Żłobka Elemelek przy ul. Brackiej 17 we Włocławku w kwocie **350.000,00 zł**.

Zgodnie z zapisami § 6 lit. d Umowy Beneficjent zobowiązany był do zapewnienia po 2018 r. funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi powstałych z udziałem środków z Programu przez minimalny okres funkcjonowania miejsc, wynoszący 5 lat, tj. do 31 grudnia 2023 r. Zapewnienie funkcjonowania miejsc opieki oznacza, że przynajmniej 75% miejsc wskazanych w umowie jest wykorzystanych przez ww. okres. W przypadku, gdy dofinansowana w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch +” 2018 liczba miejsc, nie zostanie utrzymana w okresie trwałości na poziomie co najmniej 75%, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu wykorzystanych środków finansowych ze środków Funduszu Pracy w proporcjonalnej wysokości do liczby niewykorzystanych miejsc za każdy miesiąc niewykorzystania miejsc na poziomie 75% w stosunku do liczby miejsc wskazanych w Umowie tj. do 35 miejsc.

Ponadto Beneficjent zobowiązany był do składania do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy sprawozdania z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Programu „Maluch +” 2018 do 30 stycznia każdego roku za rok ubiegły, za lata 2019-2023.

[Dowód: akta kontroli str. 163-164, 114, 94-95]

W okresie objętym kontrolą tj. od 1 stycznia 2018 r. do dnia 10 czerwca 2022 r. do Wydziału Polityki Społecznej Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy

Beneficjent złożył ww. sprawozdania:

- a) za rok 2019, w którym to oświadczył, iż wszystkie 35 miejsca dofinansowane w Żłobku Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 21/2018/M3 były w roku 2019 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 35.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził, iż był on na poziomie 100%, co jest zgodne z zapisami Umowy,

- b) za rok 2020, w którym to oświadczył, iż wszystkie 35 miejsca dofinansowane w Żłobku Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 21/2018/M3 były w roku 2020 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 35.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził, iż był on na poziomie 100%, co jest zgodne z zapisami Umowy,

- c) za rok 2021, w którym to oświadczył, iż wszystkie 35 miejsca dofinansowane w Żłobku Niepublicznym Elemelek z dotacji celowej na podstawie Umowy Nr 2/2017/M4 były w roku 2021 dostępne dla dzieci. Natomiast przeciętna w roku liczba dzieci korzystająca z miejsc dofinansowanych w wyniku realizacji zadania wyniosła 32.

Zespół kontrolny badając średni poziom obłożenia dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych stwierdził iż był on na poziomie:

tab. 4 Średnie obłożenie dzieci korzystających z miejsc dofinansowanych w 2021 r. %

styczeń	luty	marzec	kwiecień	maj	lipiec	sierpień	wrzesień	październik	listopad	grudzień	cały rok
85,71	88,57	88,57	91,43	94,29	91,43	91,43	97,14	94,29	94,29	88,57	91,43

[Dowód: akta kontroli str. 128-146]

Po analizie przedstawionych sprawozdań z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Resortowego programu „Maluch + 2018” za rok 2019, 2020 oraz 2021, zespół kontrolny stwierdził, iż zapis § 6 lit. d Umowy został zrealizowany, tj. Beneficjent od daty zakończenia zadania objętego dofinansowaniem zapewnił funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi powstałych z udziałem środków z Programu na poziomie nie mniejszym niż 75% miejsc wskazanych w Umowie.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Niniejszą kontrolę wpisano do ewidencji kontroli pod numerem 8.

W związku z powyższymi ocenami, uwagami i wnioskami zalecam Pani Sylwii Kruczyńskiej prowadzącej działalność gospodarczą pod nazwą „Persona” z siedzibą przy ul. M. Reja 10 lok. 4 we Włocławku, w przypadku realizacji zadań dofinansowanych w ramach kolejnych edycji Programu „Maluch” podjęcie następujących działań celem wyeliminowania stwierdzonych w wyniku kontroli nieprawidłowości, w jednostce kontrolowanej:

- przestrzeganie zapisów Umowy podpisanej z Wojewodą Kujawsko-Pomorskim oraz Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch”, a w szczególności informowanie Wojewody o dokonywaniu zmian w zakresie rzeczowym realizowanego zadania, m.in. nazwy zadania związanej ze zmianami nazw ulic, nazw geograficznych i lokalizacji, jak również nazwy własnej instytucji,
- sporządzanie rzetelnie oraz terminowo sprawozdań z dochowania minimalnego okresu trwałości miejsc opieki na dziećmi w wieku do lat 3 dofinansowanych w ramach Programu „Maluch”.

Sprawozdanie z kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz pozostaje w aktach kontroli.

Stosownie do treści art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2020 r. poz. 224) kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko; nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

Z up. Wojewody Kujawsko-Pomorskiego


Józef Bandau
Wicewojewoda

